

PKV Edslev ApS

Torshøjvej 69
8362 Hørning

CVR-nr.: 35 10 86 10

Årsrapport for regnskabsåret 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. maj 2013



Peer Kamp Vestergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning.....	3-4
 Selskabsoplysninger.....	 5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for PKV Edslev ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 17. maj 2013

Direktion



Peer Kamp Vestergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PKV Edslev ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PKV Edslev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabets egenkapital er tabt, hvilket kan være ansvarspådragende overfor selskabets ledelse. Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på note 1 i regnskabet, hvor der oplyses, at ledelsen forventer, at der fremover kan realiseres overskudsgivende drift. Vi er således enig i, at regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets direktør har i årets løb lånt 54 kr. af selskabet. Lånet er tilbagebetalt den 6. juni 2012, jf. regnskabets note 15. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Silkeborg, den 17. maj 2013

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab



Lars Ole Barthel, HD
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

PKV Edslev ApS
Torshøjvej 69
8362 Hørning

CVR-nr.: 35 10 86 10
Stiftet: 22. november 1985
Hjemstedskommune: Skanderborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Peer Kamp Vestergaard

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Frøs Herreds Sparekasse
Nørregade 12
6600 Vejen

Resultatopgørelse

Note		<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	155.069	140.933
2	Personaleomkostninger	<u>-356.851</u>	<u>-394.756</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-201.782	-253.823
3	Finansielle indtægter	1.142	3.170
4	Finansielle omkostninger	<u>-5.139</u>	<u>-113.914</u>
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-205.779	-364.566
	Skat af årets resultat	<u>-4.898</u>	<u>19.528</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>-210.677</u></u>	<u><u>-345.038</u></u>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført overskud	<u>-210.677</u>	<u>-345.038</u>
	Disponeret i alt	<u><u>-210.677</u></u>	<u><u>-345.038</u></u>

Balance

Note	2012 kr.	2011 kr.
AKTIVER		
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.345	7.184
Finansielle anlægsaktiver	<u>6.345</u>	<u>7.184</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>6.345</u>	<u>7.184</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	185.669
Andre tilgodehavender	0	7.866
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	53
Udskudt skatteaktiv	26.995	35.993
Tilgodehavende selskabsskat	4.100	29.050
Tilgodehavender	<u>31.095</u>	<u>258.631</u>
Likvide beholdninger	<u>54.124</u>	<u>41.588</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>85.219</u>	<u>300.220</u>
AKTIVER	<u><u>91.564</u></u>	<u><u>307.403</u></u>

Balance

Note		2012 kr.	2011 kr.
	PASSIVER		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-200.793	9.884
5	EGENKAPITAL	<u>-75.793</u>	<u>134.884</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.019	12.806
	Gæld til tilknyttede virksomheder	133.498	147.604
	Anden gæld	19.840	12.109
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>167.357</u>	<u>172.519</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>167.357</u>	<u>172.519</u>
	PASSIVER	<u>91.564</u>	<u>307.403</u>

- 1 Væsentlige usikkerheder
- 6 Eventualforpligtelser
- 7 Nærtstående parter
- 8 Hovedaktivitet

Noter

Note	2012 kr.	2011 kr.
1 Væsentlige usikkerheder		
På grund af selskabets negative egenkapital, kan der være usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.		
Ledelsen forventer, at selskabet fremover vil realisere positive driftsresultater, hvilket burde sikre selskabets overlevelse. Endvidere er der indhentet en tilkendegivelse fra moderselskabet PKV		
Regnskabet er derfor, udarbejdet på baggrund af forudsætningen omkring fortsat drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	289.621	307.480
Pensioner	63.990	82.201
Andre udgifter til social sikring	3.240	5.075
	<u>356.851</u>	<u>394.756</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.142	3.170
	<u>1.142</u>	<u>3.170</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.332	1.930
Andre finansielle omkostninger	3.807	111.984
	<u>5.139</u>	<u>113.914</u>
5 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud	9.884	-845.077
Tilskud fra moderselskab	0	1.200.000
Overført årets resultat	-210.677	-345.038
	<u>-200.793</u>	<u>9.884</u>
6 Eventualforpligtelser		

Der er pr. 31. december 2012 stillet bankgarantier for kr. 150.000.

Noter

Note	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
------	--------------------	--------------------

7 Nærtstående parter

Selskabet har i regnskabsåret ydet udlån til ledelsen i form af en løbende mellemregningskonto. Tilgodehavendet udgør pr. 31. december 2012 kr. 0. Udlånet har i regnskabsåret maksimalt udgjort kr. 54 før rentetilskrivning.

8 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive vognmandsforretning samt transportvirksomhed for fremmed regning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrasket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, dog måles børsnoterede aktier til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.